

曲阳县审计局 2018年度部门决算

二〇一九年十一月

2018年度部门决算 公开文本

曲阳县审计局
二〇一九年十一月

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2018 年度部门决算报表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、政府采购情况表

第三部分 2018 年部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出
决算情况说明
- 六、预算绩效情况说明
- 七、其他重要事项的说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

（一）主管全县审计工作。负责对全县财政收支和依法属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家、省和市委、市政府相关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

（二）贯彻执行审计法律、法规和方针、政策。制定审计规范性文件并监督执行；制定并组织实施全县审计工作发展规划和专业领域审计工作规划；制定并组织实施全县年度审计计划；制定审计内容的标准和规范；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（三）向中共曲阳县委审计委员会提出年度县本级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县长提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。组织起草县政府向人大常委会提出县本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向县委、县政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向被审计单位通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括国家、省和市有关重大政策措施贯彻落实情况；县本级预算执行情况和其他财政收支，县直各部门（含所属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；乡（镇）政

府预算执行情况、决算草案和其他财政收支；使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县投资和以县投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；县属国有和国有资本占控股或者主导地位的企业资产、负债和损益；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对县管党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

（六）组织实施对财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

（八）指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（九）组织开展审计领域的交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十）完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

二、机构设置

从决算编报单位构成看，纳入2018年度本部门决算汇编范围的独立核算单位共1个，详细情况见下表：

序号	单位名称	单位基本性质	经费形式
1	曲阳县审计局	行政单位	财政拨款

第二部分

2018年度部门决算

收入支出决算总表

公开01表

部门：曲阳县审计局

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	308.01	一、一般公共服务支出	28	276.24
二、上级补助收入	2		二、外交支出	29	
三、事业收入	3		三、国防支出	30	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	31	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	32	
六、其他收入	6		六、科学技术支出	33	
	7		七、文化体育与传媒支出	34	
	8		八、社会保障和就业支出	35	19.13
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	4.19
	10		十、节能环保支出	37	
	11		十一、城乡社区支出	38	
	12		十二、农林水支出	39	
	13		十三、交通运输支出	40	
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	
	15		十五、商业服务业等支出	42	
	16		十六、金融支出	43	
	17		十七、援助其他地区支出	44	
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	
	19		十九、住房保障支出	46	8.46
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22		二十二、债务还本支出	49	
	23		二十三、债务付息支出	50	
本年收入合计	24	308.01	本年支出合计	51	308.01
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	52	
年初结转和结余	26		年末结转和结余	53	
总 计	27	308.01	总 计	54	308.01

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

部门：曲阳县审计局

公开02表
金额单位：万元

功能分 类科目 编码	项目 科目名称	本年收入合计	财政拨款收入	上级补 助收入	事业 收入	经营收 入	附属单 位上缴 收入	其他收入
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		308.01	308.01					
201	一般公共服务支 出	276.24	276.24					
20108	审计事务	276.24	276.24					
2010801	行政运行	116.93	116.93					
2010804	审计业务	151.50	151.50					
2010805	审计管理	7.81	7.81					
208	社会保障和就业 支出	19.13	19.13					
20805	行政事业单位离 退休	19.13	19.13					
2080501	归口管理的行 政单位离退休	4.58	4.58					
2080505	机关事业单位 基本养老保险缴 费支出	14.55	14.55					
210	医疗卫生与计划 生育支出	4.19	4.19					
21011	行政事业单位医 疗	4.19	4.19					
2101101	行政单位医疗	4.19	4.19					
221	住房保障支出	8.46	8.46					
22102	住房改革支出	8.46	8.46					
2210201	住房公积金	8.46	8.46					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：曲阳县审计局

公开03表
金额单位：万元

项目		本年支出 合计	基本支出	项目支出	上缴 上级 支出	对附属单 位补助支 出
功能分 类科目 编码	科目名称					
栏次		1	2	3	4	6
合计		308.01	148.71	159.31		
201	一般公共服务支出	276.24	116.93	159.31		
20108	审计事务	276.24	116.93	159.31		
2010801	行政运行	116.93	116.93			
2010804	审计业务	151.50		151.50		
2010805	审计管理	7.81		7.81		
208	社会保障和就业支出	19.13	19.13			
20805	行政事业单位离退休	19.13	19.13			
2080501	归口管理的行政单位离退休	4.58	4.58			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.55	14.55			
210	医疗卫生与计划生育支出	4.19	4.19			
21011	行政事业单位医疗	4.19	4.19			
2101101	行政单位医疗	4.19	4.19			
221	住房保障支出	8.46	8.46			
22102	住房改革支出	8.46	8.46			
2210201	住房公积金	8.46	8.46			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

部门：曲阳县审计局

公开04表
金额单位：万元

收 入			支 出				
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	308.01	一、一般公共服务支出	29	276.24	276.24	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	30			
	3		三、国防支出	31			
	4		四、公共安全支出	32			
	5		五、教育支出	33			
	6		六、科学技术支出	34			
	7		七、文化体育与传媒支出	35			
	8		八、社会保障和就业支出	36	19.13	19.13	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37	4.19	4.19	
	10		十、节能环保支出	38			
	11		十一、城乡社区支出	39			
	12		十二、农林水支出	40			
	13		十三、交通运输支出	41			
	14		十四、资源勘探信息等支出	42			
	15		十五、商业服务业等支出	43			
	16		十六、金融支出	44			
	17		十七、援助其他地区支出	45			
	18		十八、国土海洋气象等支出	46			
	19		十九、住房保障支出	47	8.46	8.46	
	20		二十、粮油物资储备支出	48			
	21		二十一、其他支出	49			
	22		二十二、债务还本支出	50			
	23		二十三、债务付息支出	51			
本年收入合计	24	308.01	本年支出合计	52	308.01	308.01	
年初财政拨款结转和结余	25		年末财政拨款结转和结余	53			
一般公共预算财政拨款	26			54			
政府性基金预算财政拨款	27			55			
总计	28	308.01	总计	56	308.01	308.01	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：曲阳县审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	308.01	148.71	159.31
201	一般公共服务支出	276.24	116.93	159.31
20108	审计事务	276.24	116.93	159.31
2010801	行政运行	116.93	116.93	
2010804	审计业务	151.50		151.50
2010805	审计管理	7.81		7.81
208	社会保障和就业支出	19.13	19.13	
20805	行政事业单位离退休	19.13	19.13	
2080501	归口管理的行政单位离退休	4.58	4.58	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.55	14.55	
210	医疗卫生与计划生育支出	4.19	4.19	
21011	行政事业单位医疗	4.19	4.19	
2101101	行政单位医疗	4.19	4.19	
221	住房保障支出	8.46	8.46	
22102	住房改革支出	8.46	8.46	
2210201	住房公积金	8.46	8.46	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

万

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表
金额单位：万元

部门：曲阳县审计局

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	122.68	302	商品和服务支出	20.85	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	55.11	30201	办公费	1.34	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	28.37	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	4.52	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	14.55	30206	电费	1.50	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	3.22	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	4.19	30208	取暖费	1.84	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.37	30211	差旅费	0.56	31008	物资储备	
30113	住房公积金	8.46	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	7.11	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	5.18	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	4.58	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	0.60	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	0.88	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30229	福利费	1.35	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	1.20	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30239	其他交通费用	8.96			
			30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		127.85	公用经费合计					20.85

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表
金额单位：万元

部门：曲阳县审计局

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务 接待 费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务 接 待 费
		小计	公务用 车购置 费	公务用车运 行费				小计	公务用 车购置 费	公务用车运 行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.20		1.20		1.20		1.20		1.20		1.20	

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表
金额单位：万元

部门：曲阳县审计局

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本部门本年度无政府性基金收入支出情况，按要求以空表列示。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

编制单位：曲阳县审计局

公开09表
金额单位：万元

科目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计			

注：本部门本年度无国有资本经营预算财政拨款支出情况，按要求以空表列示。

政府采购情况表

编制单位：曲阳县审计局

公开10表
金额单位：万元

项目	采购计划金额					
	总计	采购预算（财政性资金）				非财政性资金
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金	
栏次	1	2	3	4	5	6
合 计	2.81	2.81	2.81			
货物	2.81	2.81	2.81			
工程						
服务						
项目	实际采购金额					
	总计	采购预算（财政性资金）				非财政性资金
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金	
栏次	7	8	9	10	11	12
合 计	2.81	2.81	2.81			
货物	2.81	2.81	2.81			
工程						
服务						

注：本表反映部门本年度纳入部门预算范围的政府采购预算及支出情况。

第三部分

部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

本部门 2018 年度收入总计（含结转和结余）308.01万元。与 2017 年度决算相比，收入增加146.84万元，增长91.11%，主要原因是较上年委托业务费项目增加。

本部门 2018 年度支出总计（含结转和结余）308.01万元。与 2017 年度决算相比，支出增加146.84万元，增长91.11%，主要原因是较上年委托业务费项目增加。

二、收入决算情况说明

本部门 2018 年度本年收入合计308.01万元，全部为财政拨款收入，占100%。

三、支出决算情况说明

本部门 2018 年度本年支出合计308.01万元，其中：基本支出148.70万元，占48.28%；项目支出159.31万元，占51.72%。

四、财政拨款收入支出决算情况说明

（一）财政拨款收支与 2017 年度决算对比情况

本部门 2018 年度形成的财政拨款收支均为一般公共预算财政拨款，其中一般公共预算财政拨款本年收入308.01万元，比2017年度增加146.84万元，增长91.11%，主要是较上年委托业务费项目增加，同时人员经费增加；本年支出308.01万元，比2017年增加146.84万元，增长91.11%，主要原因是较上年委托业务费项目增加，同时人员经费增加。

（二）财政拨款收支与年初预算数对比情况

本部门2018年度一般公共预算财政拨款收入308.01万元，完成年初预算的177.80%，比年初预算增加134.78万元。决算数

大于预算数主要原因是由于委托业务费增加；本年支出308.01万元，完成年初预算的177.80%，比年初预算增加134.78万元，支出决算数大于预算数主要原因是由于委托业务费增加。

（三）财政拨款支出决算结构情况

2018年度财政拨款支出308.01万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出276.24万元，占89.68%；社会保障和就业支出19.13万元，占6.21%；医疗卫生与计划生育支出4.19万元，占1.36%；住房保障支出8.46万元，占2.75%。

（四）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018年度一般公共预算财政拨款基本支出148.70万元，其中：人员经费127.85万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、退休费、生活补助、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费20.85万元，主要包括办公费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用等。

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门2018年度“三公”经费支出共计1.20万元，与年初预算一致，完成预算的100%；与2017年决算持平。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0万元。本部门2018年度因公出国（境）团组0个、共0人/参加其他单位组织的因公出国（境）团组0个、共0人/无本单位组织的出国（境）团组。因公出国（境）费支出较年初预算增加0万元，增长0%。与上年决算

支出持平。

（二）公务用车购置及运行维护费支出1.20万元。本部门2018年度公务用车购置及运行维护费较预算增加0万元，与2017年度决算数持平，主要是公务用车运行维护费。其中：

公务用车购置费：本部门2018年度公务用车购置量0辆，未发生“公务用车购置”经费支出。与年初预算持平，与2017年度决算支出持平。

公务用车运行维护费：本部门2018年度单位公务用车保有量1辆。公车运行维护费支出1.20万元，与年初预算一致，与2017年度决算支出持平。

（三）公务接待费支出0万元。本部门2018年度公务接待共0批次、0人次。公务接待费支出较预算增加0万元，与上年决算持平。

六、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据县财政预算绩效管理要求，县审计局部门以“部门职责—工作活动”为依据，确定部门预算项目和预算额度，清晰描述 预算项目开支范围和内容，确定预算项目的绩效目标、绩效指标和评价标准，为预算绩效控制、绩效分析、绩效评价打下好的基础。

（二）项目绩效自评结果

根据绩效目标确定评价标准值；根据基础数据计算出各项指标实际绩效值；依据定性指标标准值，判定定性指标的得分。将定量指标评价分数和定性指标评价得分按照规定的权重拟合形成综合评价结果。全部项目评价指标评价等级均为优。

（三）重点项目绩效评价结果

通过整体评价分析，我局在2018年较好的完成了部门整体绩效目标，各个项目均按照年初既定的绩效目标有效开展，并取得了实打实的成效。

“聘请社会中介机构咨询服务费用”项目。为减少损失浪费，我局委托保定市达和信工程造价咨询有限公司、河北中企华工程造价咨询有限公司、石家庄嘉昶工程咨询有限公司等对美丽乡村、城区污水管网、三馆三中心建设等项目进行了审计。

按照有关文件要求和项目实施目的，设定该项目产出指标为审计报告数量，审计项目数量，设定效果指标为发现违规资金金额，绩效自评等级为“优”。

通过实施预算项目绩效评价发现，预算项目绩效目标设定还需进一步详尽，绩效指标应充分体现“结果”导向原则。进一步改进完善的措施：一是进一步提高对绩效评价工作的认识，将绩效评价结果与项目预算编制和执行有机结合；二是按照“结果”导向原则做好项目绩效目标设定工作，将绩效目标设定从“支出完成”和“实现产出”向注重“全面结果”的评价重点转变；三是完善项目绩效指标设定，进一步探索更具科学性和可操作性的绩效分析、绩效考核指标体系。

七、其他重要事项的说明

（一）机关运行经费情况

本部门2018年度机关运行经费支出20.85万元，比上年决算增加0.94万元，增长4.70%，主要原因工会经费及其他交通费用增加；比年初预算数增加1.79万元，增长9.39%。主要原因是工会经费及其他交通费用增加。

（二）政府采购情况

本部门2018年度政府采购支出总额2.81万元，从采购类型来看，全部为政府采购货物支出。授予中小企业合同金额2.81万元，占政府采购支出总额的100%，其中授予小微企业合同金额2.81万元，占政府采购支出总额的100%。

（三）国有资产占用情况

截至 2018年12月31日，本部门共有车辆1辆，是机要通信用车1辆，同去年一致。单位价值50万元以上通用设备0台，与上年持平，单位价值100万元以上专用设备0台，与上年持平。

（四）其他需要说明的情况

1、本部门2018年度政府性基金预算财政拨款无收支及结转结余情况，故政府性基金预算财政拨款收入支出决算表以空表列示。

2、本部门2018年度国有资本经营预算财政拨款无收支及结转结余情况，故国有资本经营预算财政拨款支出决算表以空表列示。

3、由于决算公开表格中金额数值应当保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果，个别数据合计项与分项之和存在小数点后差额，特此说明。

第四部分

名词解释

(一)财政拨款收入：本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

(二)事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

(三) 其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。

(四) 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

(五)结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

(六)年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

(七)基本支出：填列单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

(八)项目支出：填列单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出

(九)资本性支出：填列各单位安排的资本性支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出不在此科目反映。

(十) “三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税及租用费、燃料费、维

修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出； 公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待） 支出。

（十一）其他交通费用：填列单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴、租车费用、出租车费用、飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

（十二）公务用车购置：填列单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

（十三）机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修 费、专用材料以及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

